



爱尔家佳

NEEQ : 870291

青岛爱尔家佳新材料股份有限公司

Qingdao Air++ New Materials Co., Ltd



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

3 月，公司被青岛市城阳区安全生产监督管理局评为安全生产标准化达标小微企业。

4 月，公司被建筑防水科技创新大会组委会授予“中国建筑防水科技先锋企业”奖。

6 月，公司被山东省中小企业局评为山东省中小企业发展新经济示范单位。

7 月，公司对外投资设立的参股公司爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司、青岛泰岳轨道交通研究所有限公司取得营业执照。

9 月，公司被中国建筑防水协会授予“建筑防水行业职业技能培训基地”（编号：NO:CWA-014），并承办第一届防水工（聚脲技术）国家职业资格鉴定培训。



9 月，青岛市工商行政管理局授予本公司“守合同重信用企业”资格。

10 月，公司通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证。

10 月，公司通过 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。

11 月，国家版权局对本公司《成长佳训》著作权登记，登记号：国作登字-2017-A-00402634。

11 月，山东省标准化协会授予本公司标准化良好行为企业（AAA 级）。



12 月，爱尔家佳水性阻尼涂料被青岛市人民政府认定为青岛名牌。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、爱尔家佳、股份公司	指	青岛爱尔家佳新材料股份有限公司
爱尔家佳有限	指	青岛爱尔家佳新材料有限公司
《公司章程》	指	《青岛爱尔家佳新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
力川投资	指	青岛力川投资合伙企业（有限合伙）
佳信投资	指	青岛佳信投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
力川机电	指	青岛力川机电设备有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭焱、主管会计工作负责人刘涛及会计机构负责人（会计主管人员）高慧苹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	报告期内，公司主营业务成本中主要原材料占比为 92.81%。受国家环保督察力度持续加大等国家政策、宏观经济等因素的影响，公司上游基础化学原料行业的产品价格波动较大，因而对公司的毛利率会产生较大影响，2017 年度上游原材料价格出现全行业性普遍上涨。未来若公司主要原材料价格持续上涨，将增加公司的营业成本，进而进一步影响公司的盈利能力。
技术失密风险	作为国内领先的功能性高分子材料研发、生产企业，公司所具有的核心技术对公司经营发展至关重要，未来若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，从而损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。
实际控制人控制不当风险	公司股东郭焱为公司的控股股东，同时郭焱担任公司董事长、法定代表人，王宝柱担任公司总经理，夫妻二人形成对公司的实际控制，为公司的实际控制人。根据《公司章程》和相关法律法规规定，二人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改公司章程、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
技术进步与替代风险	公司的产品开发策略定位于开发国内领先的功能性高分子材料，而不管是在国际还是国内市场上，随着材料科学技术的不断进步，新材料领域的更

	新换代周期越来越短，不排除未来会出现公司所生产产品的替代产品，从而会对公司的市场空间和利润空间带来冲击。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度、错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，或者科研与生产不能满足市场的要求、新技术产业化存在重大不确定性，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术的产品所代替，将对未来公司业绩带来重大不利影响。
企业税收优惠风险	根据《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号），自2015年2月1日起国家将电池、涂料列入消费税征收范围，适用税率均为4%。同时规定：“对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于420克/升(含)的涂料免征消费税。”鉴于公司生产的涂料产品符合免征消费税的标准，经公司向青岛市李沧国家税务局申请，同意公司享受免征消费税的税收优惠。如果公司无法享受上述税收优惠政策，将对公司经营成果造成一定影响。
公司治理的风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司经营规模的不断扩大，对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失的风险	作为高新技术企业，公司需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队，以及具有较强业务拓展能力的营销团队。因此人才是公司的核心资源之一，是同类型企业核心竞争力的主要体现。由于目前公司处于快速发展阶段，公司对人才需求均较大，市场竞争的结果可能导致公司的技术人才流失，如果短期内人才流失的数量较多，将可能影响到公司的竞争优势。
公司专利权质押事项提示	2017年，公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订《借款合同》（合同编号：802622017借字第00116号），借款金额为伍佰万元，借款期限为12个月。青岛高创科技融资担保有限公司为上述借款提供连带责任保证；同时，公司与青岛高创科技融资担保有限公司签订《专利权质押合同》，约定以公司名下所持有的13项发明专利权（专利号分别为ZL201010500698.5、ZL201010192745.4、ZL201010192669.7、ZL201010192741.6、ZL201010281635.5、ZL201310322079.5、ZL201310332679.X、ZL201410168196.5、ZL201410167900.5、ZL201410054690.9、ZL201110313370.7、ZL201110313424.X、ZL201510311673.3）设定质押为青岛高创科技融资担保有限公司提供反担保。截至本年报披露日，上述《借款合同》正在履行中，各方不存在纠纷或其他有争议的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛爱尔家佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Air++ New Materials Co., Ltd.
证券简称	爱尔家佳
证券代码	870291
法定代表人	郭焱
办公地址	青岛市城阳区春海路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵玉明
职务	董事会秘书
电话	0532-87907987
传真	0532-87907927
电子邮箱	airjj@vip.163.com
公司网址	www.qdairjj.com
联系地址及邮政编码	青岛市城阳区春海路2号，266111
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年02月05日
挂牌时间	2016年12月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C26 化学原料和化学制品制造业-C264-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	阻尼材料、喷涂聚脲弹性体、特种功能材料等的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭焱
实际控制人	郭焱、王宝柱

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370213783714084P	否
注册地址	青岛市李沧区北岭路 1022 号（中艺 1688 创意产业园）F 楼 209 号房间	否
注册资本	25,200,000	是
—		

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕建幕、刁乃双
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，全国股份转让系统公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,667,723.86	63,335,044.01	10.00%
毛利率%	42.30%	53.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,734,459.07	12,040,316.68	-52.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,621,764.19	12,034,964.79	-69.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.94%	62.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.96%	62.35%	-
基本每股收益	0.23	1.16	-80.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,235,652.78	39,531,810.36	6.84%
负债总计	11,846,321.77	11,876,938.42	-0.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,389,331.01	27,654,871.94	9.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.30	-47.39%
资产负债率%（母公司）	28.05%	30.04%	-
资产负债率%（合并）	28.05%	30.04%	-
流动比率	3.20	3.43	-
利息保障倍数	19.15	32.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,546,796.03	1,850,785.50	361.79%
应收账款周转率	3.68	3.87	-
存货周转率	5.04	3.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.84%	42.36%	-
营业收入增长率%	10.00%	41.85%	-
净利润增长率%	-52.37%	187.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,200,000	12,000,000	110.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,568,975.75
其他营业外收入和支出	-179,835.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,765.22
非经常性损益合计	2,514,905.74
所得税影响数	402,210.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,112,694.88

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司秉承“环保、科技、和谐、发展”的经营理念，致力于为客户提供在功能性高分子材料领域兼具技术领先性及环保性的产品及解决方案。公司将不断强化在功能性高分子材料领域的技术能力，包括技术开发能力和技术服务能力，确立在减振降噪、防水防腐、安全防护等细分市场的技术优势。公司服务的市场主要集中于轨道交通、船舶舰艇、航空航天等先进制造业及防水防腐、减振降噪等环保产业。公司通过为客户提供自主研发的高科技产品及解决方案，帮助客户建立竞争优势而实现自身的价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，公司继续贯彻执行“环保、科技、和谐、发展”的经营理念，加大市场开发力度和技术研发投入，形成并巩固公司在阻尼涂料、喷涂聚脲、特种功能涂料等环境友好型涂料产品的优势地位。面对全新的严峻形势，公司的营业收入增长率为10%，低于年初预期；公司利润出现较大幅度下滑，全年实现利润同比下降52.37%。

受公司在新三板挂牌等因素的影响，公司在行业内的影响力和知名度大幅提升，公司的环保功能性新材料系列产品获得了多个重要市场的进入机会。为抵御原材料价格大幅上涨等因素对公司经营构成的长期不利影响，公司确定了“大客户、大市场”的开发重点，在报告期内重点完成了以下几项工作：

1、加快主要市场的渠道建设。在巩固现有主要市场客户关系的同时，公司以参股的形式投资设立爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司、青岛泰岳轨道交通研究所有限公司，以积极开拓公司环保功能

材料在轨道交通市场的应用。

2、加快职业经理人引入步伐。公司聘请徐洪泰先生为公司常务副总经理，负责公司运营管理工作。徐洪泰先生具有多年跨国企业、上市公司的运营管理工作经验。公司希望在徐洪泰先生的引领下，公司的运营、管理工作能够再上新台阶。

3、提升公司骨干人员的能力。为响应公司市场向“大客户、大市场”聚焦的要求，公司投入专项资金用于公司核心、骨干员工的培训与培养工作，全年共支出培训经费 166.67 万元。

4、启动全面绩效管理。为了充分调动员工的工作积极性，将员工收入与企业经营成果挂钩，服务于招聘高水平人才，公司在 2017 年下半年启动了全面绩效管理筹划设计工作，为公司 2018 年正式实施全面绩效管理工作奠定基础。

5、加快开发高附加值的环保功能材料产品。为抵御原材料价格持续上涨带来的盈利风险，公司加快了高附加值环保功能材料的开发过程。公司研发的水性防火涂料、防爆破材料等产品通过权威机构的检测及客户的验证，反馈良好。

6、公司在承担行业标准化建设和能力提升方面开展了一系列工作。报告期内，公司参与了《钢筋混凝土腐蚀控制工程生命周期通用要求》、《腐蚀控制工程生命周期风险评价》等两项国家标准，《单组分聚脲防水材料》等一项行业标准的起草工作，并承办了首届防水工（聚脲技术）国家职业资格鉴定培训工作，反响良好。

7、为全面响应客户需求、进入特定市场奠定基础。公司于报告期内先后通过武器装备科研生产单位保密资格审查认证、ISO14000 环境管理系列标准认证、OHSAS18000 职业健康安全管理体系、国军标质量管理体系认证。

（二） 行业情况

“十三五”期间，为适应我国经济“新常态”，满足国内各行业对涂料的需求，完成“一带一路”、“中国制造 2025”任务，保障国家重大项目对高性能、特种功能性涂料的需求，涂料行业必须适应国内外经济形势新变化，完成产业由量到质的飞跃。主要任务是：着力提高涂料行业科技创新能力；调整产品结构，提升产品质量和档次；优化产业布局，加快涂料企业兼并重组，推动产业集聚和升级，形成一批具有国际竞争力的涂料企业；切实保护生态环境，促进涂料行业的可持续发展。概括起来，涂料行业的发展趋势就是要按国家“十三五”规划建议中提出的发展理念做到：创新发展、整合发展、绿色发展。

随着中国经济的迅猛发展，中国已经成为了世界第一的涂料生产消费大国，据中国涂料工业协会公布的规模以上涂料行业统计数据表明，2016 年涂料产量 1899.78 万吨，同比增长 7.2%，产值 4 354.49

亿元，同比增长 5.6%，预计 2017 年全年的涂料产量将突破 2000 万吨，达到 2030 万吨，增速为 7%，产值预计在 4 620 亿元左右，增速在 6%左右。涂料行业的发展基本上平稳、有序、健康、向上。但同时，多项针对涂料行业的环保督查力度的加大，既显示了国家对绿色发展、环保民生的重视，也是对整个行业的发展指出了明确的方向。2017 年，涂料行业整体情况如下：

1、环保监察力度不断加大，加快涂料产业转型升级

2017 年，中央和地方政府加大了环保监察力度，环保政策法规和绿色标准密集推出，促进了涂料行业转型升级。从国家层面，《中华人民共和国大气污染防治法》修订，《重点行业挥发性有机物削减计划》编制，《“十三五”工业涂装行业挥发性有机物(VOCs)排放总量控制方案》制定，《重点行业排污许可管理试点工作方案》印发，《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》印发，《环境保护综合名录(2017 年版)(征求意见稿)》中涂料行业新增 5 项“双高产品”等；从地方层面，《江苏省“两减六治三提升”专项行动实施方案》印发，南京开展挥发性有机物污染专项治理，深圳开始实施《家具成品及原辅材料中有害物质限量》技术规范，如此等等，坚定了企业技术升级、设备改进的步伐，水性涂料、高固体分涂料、无溶剂涂料、粉末涂料、UV 涂料等新型环境友好型涂料得到快速发展。

2、构建绿色制造体系，推进绿色标准制定

为了全面贯彻落实国务院《深化标准化工作改革方案》(国发〔2015〕13 号)和国务院印发的《生态文明体制改革总体方案》、以及《培育团体标准的指导意见》(国质检标联〔2016〕109 号)文件精神，并落实工信部制定的《工业绿色发展规划(2016-2020 年)》：建立工业绿色设计产品标准体系，开展绿色设计试点示范，制定绿色产品评价标准，到 2020 年力争创建百家绿色示范园区和千家绿色示范工厂，推广普及万种绿色产品，主要产业初步形成绿色供应链的目标。推动涂料行业科技进步和标准的提升，2017 年中国涂料工业协会与中国石油和化学工业联合会加紧制定一系列绿色涂料标准，特别是民用装饰性涂料领域。其中，《绿色设计产品评价技术规范 水性建筑涂料》标准已经于 2017 年 10 月 12 日发布，并上报工信部备案；《绿色设计产品评价技术规范水性木器涂料》标准已经通过立项审核，正在制定过程中。另外，2017 年 12 月 8 日，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会发布公告，批准发布 GB/T 35602—2017《绿色产品评价涂料》国家标准，实施日期为 2018 年 7 月 1 日。

进入“十三五”期间，环保风暴席卷中华大地，按照习近平总书记“绿水青山就是金山银山”的指示，多批次中央环保督查小组转战全国多地，在大气污染、水体污染、土壤污染等方面做了大量督查整顿工作，尤其是大气污染防治工作是今年督查工作的重中之重。涂料及涂装行业作为 VOC 排放控制的重要工业源之一，“十三五”期间，相关环保政策的制定与出台已然加紧了步伐。根据党中央对环保工作的重视以及批示，涂料行业相关环保政策相应出台。引导涂料行业向绿色环保高性能涂料方向转型，

为行业的发展创造了良好的政策环境。

3、规模扩大，原材料持续涨价，环保投入加大，企业盈利水平趋弱

步入 2017 年，延续上年涂料原材料价格的不断上涨的态势，钛白粉、树脂、溶剂等涂料用原材料依然持续涨价，加上环保督察力度的不断加大，企业搬迁加速，企业的盈利水平趋弱。数据显示，2017 年 1-11 月亏损企业数、亏损企业亏损额较上年同期增加，此与涂料上游原材料行业持续涨价、涂料市场整合洗牌、环保压力、企业搬迁等息息相关。从 2017 年 1-11 月的行业经济数据可以看出，利润总额比上年同期也有减少。而价格高昂的环保处理设备的投入以及上游原材料价格持续上涨是造成目前现状的主因。因此，涂料行业 2017 年呈现规模不断扩大的趋势，但同时也应当意识到，涂料行业的盈利水平正在下降。

4、涂料水性化浪潮高涨、无溶剂材料应用前景看好

为适应目前形势的需要，保证整个行业在目前严苛的形势下持续生存，各涂料厂家也纷纷采用不同的新技术、新工艺、新材料、新产品来应对整个行业用户及政府的要求。这其中“涂料水性化”的浪潮是最高一个，环境友好型涂料的普及应用成为必然之路。

一般工业涂料的环保推进首选水性涂料和高固体分涂料，其中水性涂料目前研发的如火如荼，进步较快。随着全行业不断地加大投入力度，全力进行新树脂、新工艺、新材料、新技术的使用，会使水性涂料逐渐克服目前存在的缺点，全面适应广大用户的需求，同时随着生产量的不断加大，整体原料供应链的价格也会逐渐降低，最终会等同于目前溶剂型涂料的价格或降得更低，使得其推广更加容易。另外行业会陆续引入欧美发达国家的先进水性涂料制造技术，采用全新的设计理念，使得最新的水性涂料产品更加绿色环保。

无溶剂涂料也是一种真正意义上的环境友好型涂料。由于无溶剂涂料由于其在涂装成膜过程中没有有机溶剂逸出，从而大大减少了产品对环境的污染和对人体的毒害作用。同时兼具一次性成膜很厚、涂装效率很高、涂膜表面光滑无裂纹等优势，加之在基本实现有机挥发物零排放的同时，能够大大减少涂料的消耗量。为此如喷涂聚脲弹性体等无溶剂涂料在混凝土防护及长效防腐等领域首先得到推广使用，并取得了相当的成功。随着时代的发展和人民生活水平的不断提高，对环保日益重视的中国和人们越来越高的环境诉求，无溶剂涂料在中国的大量使用也将成为趋势之一。

5、登陆资本市场热度不减

涂料企业登陆资本市场的步伐又呈现加速态势，本年度，作为中国建筑节能保温与装饰材料行业的领军型企业——亚士创能科技(上海)股份有限公司正式登陆 A 股市场，A 股市场迎来了“工程建筑涂料第一股”；以防腐涂料、防水涂料、地坪涂料等高新材料的研发、生产、销售、涂装施工及涂料涂装一

体化为业务的飞鹿股份成功登陆 A 股上市。集泰股份也登陆 A 股上市，宝塔山漆、好思家成功挂牌新三板。涂料企业关注资本市场的热度依然不减。

6、涂装一体化趋势明显，客户整体解决方案需求增多

目前涂料企业已逐步由产品导向型向客户导向型发展，在重视产品品质稳定性的基础上，逐渐强化服务能力和水平，对涂料涂装一体化的整体解决方案需求越来越大。

当前，我国涂料行业得到了快速发展，然而，涂料涂装一体化发展失衡的问题也逐渐突显出来，主要表现为涂装的相对滞后。因此，涂料涂装一体化的市场发展越来越快，涂料行业在发展中也越来越注重涂装的配套与对接，实现上下游企业的合作共赢。

近年来，涂料生产企业在产品研发过程中以实际应用为前提，综合考虑下游企业在选材、施工、环境、设备等因素，将产品技术与实际应用相结合，根据客户需求研发出相应的涂料产品。同时，下游企业在保证良好的涂装技术和涂装设备的基础上，与涂料生产企业深度合作，为提高涂装质量和节省成本，也积极推进涂料涂装一体化业务模式。

从近年的发展可以看出，涂料行业的发展趋势不但要求生产厂商注重涂装工艺与研发的紧密结合，还要求其能够快速积极的响应和解决客户涂装过程中发生的各种问题，从而更好的满足客户对产品各方面的需求并降低客户的成本。在满足客户的个性化需求的基础上，更加强调服务的重要性，符合涂料行业的发展趋势。目前涂料涂装一体化业务模式已经逐渐成为涂料行业的主要销售模式。

在涂料行业面临“洗牌”的时代，对于公司而言，虽然面临诸多挑战，但更是难得的发展机遇。

第一，原材料价格上涨。在严厉的环保督察之下，大量违规违法的上游“散乱污”原材料企业被关停，导致上游原材料的供求关系发生了变化。原材料供应市场逐渐摆脱了市场低价恶性竞争，合法合规的大型原材料企业拥有更强的议价权。对于公司而言，原材料价格的上升导致营业成本上升，公司的盈利空间被压缩。

第二，行业竞争加剧。在环保转型压力之下，很多传统的非环保涂料企业转向环保功能材料的应用研发领域。尤其是一些涂料类上市公司，也看好公司当前从事的环保功能新材料开发领域，将投资的重点放在了公司当前的主营业务上。新的具有实力的竞争对手的加入，将与公司形成强劲的竞争；同时，限制了公司与客户的谈判能力。

第三，公司主营产品发展趋势向好。在环保重压之下，环保的功能性材料实现对非环保的材料的替代进程将持续提速，环保的功能新材料成为必然之需。作为环保功能性新材料应用研发的先行者，公司在水性环保材料及无溶剂环保材料领域多年的技术积累优势将得到快速释放，尤其是环保阻尼材料、喷涂聚脲弹性体等材料的市场应用将迎来新契机。从市场反应来看，公司的这些环保材料的应用领域逐渐

拓展，尤其是在轨道交通等高端制造业的应用中得到推广应用。

第四，公司除了掌握环保功能新材料的材料技术之外，对于施工技术的研究多年来也坚持不懈。公司与国际领先的流体力学设备公司的合作逐渐走向深入，公司多年来积攒了一批现场经验丰富的一线技术服务人员。根据客户的需要，公司将加强环保功能新材料整体解决方案的探索，加强为客户提供涂装一体化解决方案的能力，进而获得新的利润增长点。

第五，公司将充分利用国家政策导向的机遇。在推进绿色标准制定中，发挥专业特长，参与、推动行业标准化的建设。公司亦加强与防水、防腐行业协会之间的合作，在行业专业人才培养和认证工作中承担更多的责任。公司将加大力度推广环保新材料技术的普及和应用，致力于成为行业内环保功能新材料的优秀代表。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,567,716.48	6.08%	3,697,250.10	9.35%	-30.55%
应收账款	16,523,938.29	39.12%	18,809,497.88	47.58%	-12.15%
存货	8,982,403.46	21.27%	6,973,293.68	17.64%	28.81%
固定资产	5,206,782.40	12.33%	1,618,987.61	4.10%	221.61%
短期借款	6,500,000.00	15.39%	5,000,000.00	12.65%	30.00%
长期借款	355,552.36	0.84%	887,187.52	2.24%	-59.92%
应付账款	1,865,466.34	4.42%	1,158,617.96	2.93%	61.01%
资产总计	42,235,652.78	-	39,531,810.36	-	6.84%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2017 年末较 2016 年末减少 30.55%，主要系费用支出增加所致。

2、固定资产：2017 年末固定资产较 2016 年末增长了 221.61%，主要原因系公司业务发展需要，报告期内公司购置了一处房产及两辆轿车，账面价值分别为 2,139,023.76 元与 729,684.62 元。为提高运营效率，报告期内公司对生产线进行了升级改造，总投资 1,179,974.36 元。

3、短期借款：2017 年末短期借款较 2016 年末增长了 30.00%，主要原因系公司因生产经营需要，报告期内分别向青岛银行和浦发银行借入了 500 万的保证借款和 150 万的抵押借款，用于补充流动资金。

4、长期借款：长期借款 2017 年末较 2016 年末减少 59.92%，因为公司执行与银行签订的还款计划正常还款。

5、应付账款：应付账款 2017 年末较 2016 年末增加 61.01%，主要系公司由于增强了采购的计划性，

以及采购量的增加，与部分供应商谈判获得了一定的账期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	69,667,723.86	-	63,335,044.01	-	10.00%
营业成本	40,199,181.48	57.70%	29,326,349.41	46.30%	37.08%
毛利率%	42.30%	-	53.70%	-	-
管理费用	15,551,538.14	22.32%	12,728,498.00	20.10%	22.18%
销售费用	8,629,616.63	12.39%	5,754,201.15	9.09%	49.97%
财务费用	569,992.35	0.82%	654,391.14	1.03%	-12.90%
营业利润	4,457,129.04	6.40%	13,828,826.27	21.83%	-67.77%
营业外收入	2,190,300.71	3.14%	135,301.24	0.21%	1,518.83%
营业外支出	199,835.94	0.29%	112,177.50	0.18%	78.14%
净利润	5,734,459.07	8.23%	12,040,316.68	19.01%	-52.37%

项目重大变动原因：

1、公司 2017 年营业收入较 2016 年增加 6,332,679.85 元，增长了 10.00%，主要原因系国家法律法规对环保监管力度的持续加强，使得市场对环保功能性新材料的需求增加，公司采取了积极的抢占市场份额的营销策略。报告期内，公司主要产品的出货量均有增加，与此同时，由于公司在客户中的议价能力有限，导致主要产品单价未能随原材料成本的上涨而上涨。其中系列喷涂聚脲弹性体出货量增加了 70.46%，带动营业收入增加 10,563,452.91 元，增长 42.63%；阻尼材料产品出货量增加了 1.78%，营业收入降低了 13.18%；特种功能材料出货量增加了 112.13%，营业收入降低了 7.87%。

2、营业成本较 2016 年增加 10,872,832.07 元，主要是由于原材料价格的变动。报告期内，原材料成本占营业成本的 90.36%，2017 年原材料价格受环保督查力度的加大影响，出现行业性持续上涨，公司主要原材料采购成本上涨幅度达 20%以上。同时，阻尼涂料、喷涂聚脲弹性体、特种功能材料的出货量分别增加了 1.78%、70.46%和 112.13%，从而导致营业成本增长了 37.08%。

3、公司本期的销售费用较上期增长了 49.97%，主要是因为：

第一，本年度新增销售人员 13 名，同时薪资结构调整，使得销售人员工资及差旅费增加了 1,479,880.73 元；

第二，由于公司出货量的增加，本年度运费较上年增长了 510,971.00 元；

第三，由于公司本年度产品出货量增加，列入其他销售费用的招待费投入了 799,032.84 元。

4、营业利润本期的下降除受毛利率下降及销售费用的增长影响之外，还受到管理费用的影响：本

年度管理人员增加 7 人，同时薪资结构调整，管理人员工资较上年增加 622,015.15 元；公司为提高中层管理人员的综合能力，本年度加大了中层管理人员的培训力度，培训投入较上年增加了 1,465,455.03 元。

5、本年度营业外收入增加 2,054,999.47 元，主要系报告期内公司收到政府补助共计 2,170,300.00 元，其中，收到各项专利专项资金合计 1,170,300.00 元；李沧区挂牌企业扶持专项资金 1,000,000.00 元。

6、营业外支出 2017 年较 2016 年增加 78.14%，主要系公司在北京化工大学和燕京理工学院设立了奖学金，报告期内共支付奖学金 165,000.00 元。

7、受上述因素的综合影响，本年度净利润减少了 6,305,857.61 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	68,471,407.64	63,244,867.94	8.26%
其他业务收入	1,196,316.22	90,176.07	1,226.64%
主营业务成本	39,141,905.49	29,258,790.50	33.78%
其他业务成本	1,057,275.99	67,558.91	1,464.97%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
阻尼材料	23,105,929.77	33.75%	26,614,312.41	42.08%
喷涂聚脲弹性体	35,345,218.22	51.62%	24,781,765.31	39.18%
特种功能材料	8,808,803.32	12.86%	9,561,063.64	15.12%
工程施工	1,211,456.33	1.77%	1,328,910.66	2.10%
其他	-	-	958,815.92	1.52%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务突出，报告期内未发生重大变化。公司营业收入主要来源于阻尼材料、喷涂聚脲弹性体、特种功能材料的销售收入，公司主营业务收入为 68,471,407.64 元，占同期营业收入的比重为 98.28%。

报告期内喷涂聚脲弹性体创造的收入占比从 39.18%增长至 51.62%，主要因国家法律法规对环保监管的持续加强，导致市场对高端防水防腐材料的需求增加，公司开发的系列喷涂聚脲弹性体因产品环保，配套完善，业内口碑较好，因而报告期内销售规模增长较大；阻尼材料创造的收入占比从 42.05%下降至

33.75%，主要因市场竞争的加剧，导致公司本年度的市场开拓受阻，出货量同比增加 1.78%；特种功能材料创造的收入占比从 15.12%下降至 12.86%，主要系公司为适应市场竞争的需要，对供货价格进行了调整，导致出货量增加 112.13%的情况下，营业收入降低了 7.87%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司	4,848,798.06	6.95%	是
2	成都大江化工有限公司	4,017,094.18	5.77%	否
3	唐山科铭轨道交通科技有限公司	3,688,034.20	5.29%	否
4	株洲宏卓新材料实业有限公司	2,855,000.05	4.10%	否
5	鲁西化工集团股份有限公司动力分公司	2,456,068.39	3.53%	否
合计		17,864,994.88	25.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	万华化学（北京）有限公司	8,517,986.31	21.08%	否
2	山东九杰化工有限公司	4,588,792.98	11.35%	否
3	青岛先盛工贸有限公司	4,124,695.24	10.21%	否
4	烟台华特聚氨酯有限公司	2,878,703.81	7.12%	否
5	苏州市湘园特种精细化工有限公司	2,220,427.37	5.49%	否
合计		22,330,605.71	55.25%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,546,796.03	1,850,785.50	361.79%
投资活动产生的现金流量净额	-7,192,646.49	-875,657.27	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,483,683.16	1,881,280.59	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 6,696,010.53 元，主要因公司营业收入增长，并加大了应收账款的管理和催收力度，导致经营活动现金流入增加 19,884,783.02 元，同时，因原材料价格上涨和人工成本增加等造成经营活动现金流出增加 13,188,772.49 元。

2、投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期增加 6,316,989.22 元，主要原因为公司在本年度因业务开展需要，增置一处房产及两辆小轿车，因生产经营需要对生产线进行了升级改造，共投资

4,048,682.74 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 4,364,963.75 元，主要原因为 2016 年公司增资 700 万元，本年度无现金形式的增资，且 2017 年银行借款增加了 150 万元，导致筹资活动现金流入较去年减少 550 万元。报告期内，公司进行了权益分派业务，共分派现金股利 300 万元，导致筹资活动现金流出增加。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司和青岛泰岳轨道交通研究所两家参股公司。其中爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司注册资本为 1000 万元，公司持股比例为 20.00%，主要从事建筑材料的加工销售、涂料及技术咨询、防水防腐工程的施工等业务；青岛泰岳轨道交通研究所有限公司注册资本 1000 万元，公司持股比例为 10.00%，主要从事轨道交通领域的技术研发及咨询等业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司使用部分闲置资金购买了中国建设银行的“乾元一日鑫月溢”、“乾元一满溢”两款理财产品。截至本报告期期末，公司购买理财产品未赎回余额为 340 万元。该事项是在董事长授权前提下实施，无需提请董事会和股东大会审议，审议程序符合《公司章程》和其他制度的规定。

公司使用闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，有利于进一步提高公司资金使用效率，不会影响公司业务的正常发展。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017

年 5 月 28 日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。本期计入其他收益的政府补助 398,675.75 元。

2、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目,调整可比期间的比较数据。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内,企业积极践行企业社会责任。

1、积极响应国家号召,坚持环保功能新材料的研发,践行绿色发展。

报告期内,公司积极研发环保功能性高分子材料,力求研发出对环境友好的产品,努力践行企业环保理念与社会责任,保障公司持续健康发展。

2、通过 ISO14000 环境管理系列标准认证、OHSAS18000 职业健康安全管理体系认证,维护员工权益、保障环境合法合规。

公司于 2017 年 10 月 11 日获得环境管理体系认证证书与职业健康安全管理体系认证证书,为保障公司生产环境的合法合规及员工的职业健康权益。

3、在北京化工大学、燕京理工学院等高校设立奖(助)学金,为寒门学子提供有效的帮扶。

公司历来重视与高校的合作。2017 年 7 月 25 日与 11 月 3 日,董事长郭焱代表公司与燕京理工大学、北京化工大学签订协议,分别设立奖学金 6 万元及 10.5 万元,为寒门学子及优秀大学生提供有效的援助。

4、向当地幼儿园捐资。

2017 年 6 月 1 日,公司在当地前海西幼儿园的“六一”儿童节活动上捐资 1500 元,为当地贫困儿童提供助学援助。

三、 持续经营评价

报告期内,公司日常运作正常,整体健康发展,内部治理逐渐完善,不存在异常的经营风险。在业

务不断发展的同时，公司通过优化人才架构，加强内部控制和制度建设，为公司可持续的规范化发展提供了保障。从公司经营状况来看，主要财务、业务等经营指标健康；从人才队伍来看，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；从内部控制体系来看，公司的风险控制、财务管理、会计核算等各项重大内部控制体系运行良好。

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

报告期内，公司主营业务成本中主要原材料所占比为 92.81%。受国家环保督察力度持续加大等国家政策、宏观经济等因素的影响，公司上游基础化学原料行业的产品价格波动较大，因而对公司的毛利率会产生较大影响，2017 年度上游原材料价格出现全行业性普遍上涨。未来若公司主要原材料价格持续上涨，将增加公司的营业成本，进而进一步影响公司的盈利能力。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：实时跟踪上游材料供应价格波动情况，根据市场行情的变化，适时采购部分原材料以备生产所需；提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，降低单位产品用量；公司亦将充分发挥公司在材料现场应用领域形成的技术优势，通过开展涂装涂料一体化业务，以减少原材料价格波动对盈利能力造成的影响。

2、技术失密风险

作为国内领先的功能性高分子材料研发、生产企业，公司所具有的核心技术对公司经营发展至关重要，未来若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，从而损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：公司与所有员工均签订了保密协议，与所有涉密员工签订了包含竞业禁止条款的保密协议，协议中对员工保密内容、保密范围、保密期限、双方权利义务以及违约责任等事项进行了详细约定；公司已通过“武器装备科研生产单位保密资格审查认证”，在保密体系的建设及运行过程中，通过培训、宣传、考试等形式有效的增强了全体员工的保密意识，并按照规定采取了设立保密室等物理防护措施；公司积极寻求对核心技术的法律保护，截至 2017 年 12 月 31 日，

公司已拥有的发明专利 13 项、实用新型专利 9 项，正在申请的专利 37 项，已注册在用的商标权有 23 项。

3、实际控制人不当控制风险

公司股东郭焱为公司的控股股东，同时郭焱担任公司董事长、法定代表人，王宝柱担任公司总经理，夫妻二人形成对公司的实际控制，为公司的实际控制人。根据《公司章程》和相关法律法规规定，二人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改公司章程、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、技术进步与替代风险

公司的产品开发策略定位于开发国内领先的功能性高分子材料，而不管是在国际还是国内市场上，随着材料科学技术的不断进步，新材料领域的更新换代周期越来越短，不排除未来会出现公司所生产产品的替代产品，从而会对公司的市场空间和利润空间带来冲击。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度、错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，或者科研与生产不能满足市场的要求、新技术产业化存在重大不确定性，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术和产品所代替，将对未来公司业绩带来重大不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：公司十分关注行业最新技术的发展趋势，通过与国内高校交流，组织国内行业专家到公司进行培训，保证产品研发方向决策的科学性。同时加大研发团队建设，公司作为中国建筑防水协会、中国工业防腐蚀协会等行业协会的专业委员，参与行业标准起草，适时根据行业发展动态；公司十分关注国内外市场的发展动向，结合客户的生产需求进行产品研发，保证研发的产品满足客户的国产化替代和环保要求；公司设立技术委员会，聘请行业知名专家参与确立技术研发方向，就技术项目决策提供咨询意见。

5、企业税收优惠风险

根据《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号），自2015年2月1日起国家将电池、涂料列入消费税征收范围，适用税率均为4%。同时规定：“对施工状态下挥发性有机物(Volatile

Organic Compounds, VOC) 含量低于 420 克/升 (含) 的涂料免征消费税。”鉴于公司生产的涂料产品符合免征消费税的标准, 经公司向青岛市李沧国家税务局申请, 同意公司享受免征消费税的税收优惠。如果公司无法享受上述税收优惠政策, 将对公司经营成果造成一定影响。

针对上述风险, 公司的风险管理措施如下: 公司将继续加大研发投入, 研发并生产环保功能新材料产品, 争取使公司产品一直符合消费税的免征政策。此外, 公司将进一步提升自己的盈利能力, 以减少税收优惠政策对公司经营成果的影响。

6、公司治理的风险

股份公司设立后, 公司建立健全了法人治理结构, 并不断完善适应公司内部控制的体系。但由于股份公司经营规模的不断扩大, 对公司治理提出更高的要求, 公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此, 公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险, 公司的风险管理措施如下: 公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训, 提高管理层的公司治理规范意识, 规范三会运作, 降低公司治理不规范的风险。

7、人才流失的风险

作为高新技术企业, 公司需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队, 以及具有较强业务拓展能力的营销团队。因此人才是公司的核心资源之一, 是同类型企业核心竞争力的主要体现。由于目前公司处于快速发展阶段, 公司对人才需求均较大, 市场竞争的结果可能导致公司的技术人才流失, 如果短期内人才流失的数量较多, 将可能影响到公司的竞争优势。

针对上述风险, 公司的风险管理措施如下: 公司通过社会招聘、兼并团队等多渠道吸收核心技术人员、管理人员、销售人员以及复合型人才, 加强人才储备; 公司目前正在完善考核、薪酬、晋升、内部培训等制度, 用制度化的手段保障内部人才梯队培养质量; 加强企业文化和团队建设, 以“成长文化”、“感恩文化”、“家文化”增加员工认同感, 提升人才的文化融合度和忠诚度, 最大程度留住优秀人才。

8、公司专利权质押事项提示

2017 年, 公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订《借款合同》(合同编号: 802622017 借字第 00116 号), 借款金额为伍佰万元, 借款期限为 12 个月。青岛高创科技融资担保有限公司为上述借款提供连带责任保证; 同时, 公司与青岛高创科技融资担保有限公司签订《专利权质押合同》, 约定以公司名下所持有的 13 项发明专利权 (专利号分别为 ZL201010500698.5、ZL201010192745.4、ZL201010192669.7、ZL201010192741.6、ZL201010281635.5、ZL201310322079.5、ZL201310332679.X、

ZL201410168196.5、ZL201410167900.5、ZL201410054690.9、ZL201110313370.7、ZL201110313424.X、ZL201510311673.3）设定质押为青岛高创科技融资担保有限公司提供反担保。截至本年报披露日，上述《借款合同》正在履行中，各方不存在纠纷或其他有争议的情况。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,250,000	5,793,798.06
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	11,250,000	5,793,798.06

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭焱、力川机电	为本公司向银行贷款提供保证担保。	5,000,000.00	是	-	-

郭焱、王宝柱、孙仕荣	郭焱为本公司向青岛银行股份有限公司科技支行申请贷款提供连带责任保证；同时，郭焱、王宝柱提供无限连带责任保证、王宝柱之母孙仕荣以名下房产全额抵押作为对青岛科技融资担保有限公司的反担保措施。	5,000,000.00	是	2017.09.15 2017.09.15 2017.10.09	2017-026 2017-027 2017-030
力川机电、郭焱、王宝柱	力川机电、郭焱、王宝柱为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请综合授信额度提供连带责任保证；王宝柱以其名下房产提供抵押担保	1,500,000.00	是	2017.09.15 2017.09.15 2017.10.09 2017.12.25	2017-026 2017-027 2017-030 2017-039
总计	-	11,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2016 年，公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订短期流动资金借款合同（合同编号：80262206 借字第 00073 号），借款金额 500 万元，借款期限为 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 12 日。该借款合同由郭焱、力川机电分别提供保证担保，青岛高创科技融资担保有限公司提供担保。公司将名下所持有的 10 项发明专利权设定质押、郭焱、王宝柱以名下房产全额抵押为青岛科技融资担保有限公司提供反担保。上述事项由公司第一届董事会第二次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过（因上述事项发生于正式挂牌前，故不涉及临时公告披露）。报告期内，公司已如期归还上述借款，上述关联方提供的担保自动解除。

2、（1）2017 年，公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订短期流动资金借款合同（合同编号为：802622017 借字第 00116 号），借款金额 500 万元，借款期限为 2017 年 9 月 21 日至 2018 年 9 月 21 日。郭焱为该笔借款提供连带责任保证，青岛高创科技融资担保有限公司提供担保。同时，公司将名下所持有的 13 项发明专利权设定质押、郭焱、王宝柱提供无限连带责任保证、王宝柱之母孙仕荣以名下房产全额抵押为青岛科技融资担保有限公司提供反担保。

审议程序：2017 年 9 月 15 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于审议公司向青岛银行股份有限公司科技支行申请 500 万元贷款的议案》、《关于关联方为公司向青岛银行贷款提供反担保的议案》。2017 年 10 月 9 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向青岛银行贷款提供反担保的议案》。

(2) 2017 年，公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订短期流动资金借款合同（合同编号为：69032017280313），借款金额 150 万元，借款期限为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日。

审议程序：2017 年 9 月 15 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于审议向上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行申请 500 万元贷款的议案》、《关于关联方为公司向浦发银行贷款提供担保的议案》，同意公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行申请 500 万元综合授信额度，授信期限为一年，该笔授信由公司授信期内全部应收账款提供质押担保，关联方力川机电、郭焱、王宝柱提供连带责任保证，王宝柱以其名下房产提供抵押担保。2017 年 10 月 9 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向浦发银行贷款提供担保的议案》。2017 年 12 月 25 日，根据银行内部风险控制的要求，借款合同签订主体变更为“上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行（上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行的上一级分行）银行授信合同最终以签订的合同为准，拟申请的授信额度不等于实际借款金额。

报告期内上述关联交易所担保的借款主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，对公司的正常生产经营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和股东利益的情形，未对公司产生不利影响。公司若能如期归还上述借款，上述关联方提供的担保自动解除。截至本报告披露日，公司运营正常，各项财务指标显示公司偿债能力较好，还款能力有保障，不存在不能如期归还借款的风险。

（三） 股权激励情况

2017 年 11 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了《首次股权激励计划》公告，决定通过激励对象从郭焱处受让青岛力川投资合伙企业（有限合伙）20%的财产份额，并通过力川投资间接持有公司 3%股票的方式对公司核心员工进行股权激励。根据《公司法》、《证券法》及其他有关法律、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，并结合实际情况，公司确定了李永岗、王伟、赵玉明、刘涛、吕建勇、矫伟、张安智等七位员工为本次股权激励对象。截至报告期期末，该股权激励计划已实施完成。

（四） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》、《关联交易承诺函》，公司股东等相关人员做出的其他重大书面承诺有：关于诚信情况的声明、关于资金拆借事项的承诺、关于股份锁定的承诺、关于缴纳社保公积金的承诺，在报告期内，相关人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
专利	质押	0.00	0.00%	公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订短期借款合同（合同编号：802622017 借字第 00116 号），该借款合同由青岛高创科技融资担保有限公司提供担保（担保合同编号：2016 年委担第 78 号），作为反担保措施，公司将 13 项专利（专利号分别为 ZL201010500698.5、ZL201010192745.4、ZL201010192669.7、ZL201010192741.6、ZL201010281635.5、ZL201310322079.5、ZL201310332679.X、ZL201410168196.5、ZL201410167900.5、ZL201410054690.9、ZL201110313370.7、ZL201110313424.X、ZL201510311673.3）质押给青岛高创科技融资担保有限公司。
应收账款	质押	3,300,000.00	7.81%	公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订应收账款最高额质押合同（合同编号：2269032017000000006），将公司 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日内所发生的应收账款以最高不超过 3,300,000.00 元为限质押给上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行。
总计	—	3,300,000.00	7.81%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	13,200,000	25,200,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	60.00%	7,920,000	15,120,000	60.00%
	董事、监事、高管	7,200,000	60.00%	7,920,000	15,120,000	60.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	13,200,000	25,200,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭焱	4,800,000	5,280,000	10,080,000	40.00%	10,080,000	0
2	王宝柱	2,400,000	2,640,000	5,040,000	20.00%	5,040,000	0
3	张建国	1,800,000	1,980,000	3,780,000	15.00%	3,780,000	0
4	力川投资	1,800,000	1,980,000	3,780,000	15.00%	3,780,000	0
5	佳信投资	1,200,000	1,320,000	2,520,000	10.00%	2,520,000	0
合计		12,000,000	13,200,000	25,200,000	100.00%	25,200,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东郭焱、王宝柱系夫妻关系；股东郭焱为力川投资的执行事务合伙人、普通合伙人，佳信投资的有限合伙人；股东王宝柱为佳信投资的执行事务合伙人、普通合伙人，力川投资的有限合伙人。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

郭焱女士：董事长，任期三年（任期自 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日）。1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 2004 年 10 月，任海洋化工研究院工程师；2004 年 10 月至 2006 年 1 月，自由职业，主要从事涂料技术咨询和顾问工作；2006 年 2 月至 2016 年 6 月，任爱尔家佳有限（及前身青岛瑞诺达科贸有限公司）执行董事；2016 年 6 月至今，任爱尔家佳董事长。

郭焱直接持有公司 40.00%的股份，并通过其控制的力川投资间接控制公司 15.00%的股份，郭焱通过直接和间接方式合计控制公司 55.00%的股份，为公司的控股股东。

报告期内，控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

郭焱女士：详见“第六节三、（一）控股股东情况”。

王宝柱先生：董事兼总经理，任期三年（任期自 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日）。1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年 8 月至 2007 年 2 月，任海洋化工研究院工程师、高级工程师、部门经理；2007 年 3 月至 2012 年 5 月，任青岛佳联化工新材料有限公司总经理；2012 年 6 月至 2016 年 6 月，任爱尔家佳有限总经理；2016 年 6 月至今，任爱尔家佳董事、总经理、营销中心总经理。

王宝柱直接持有公司 20.00%的股份，并通过其控制的佳信投资间接控制公司 10.00%的股份，王宝柱通过直接和间接方式合计控制公司 30.00%的股份。

王宝柱与郭焱系夫妻关系，两人通过直接和间接方式合计控制公司 85.00%的股份，两人所控制股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。同时，郭焱担任公司董事长、法定代表人，王宝柱担任公司董事兼总经理，两人对公司的董事会决议有实质性的影响、对董事及高级管理人员的提名及任免有重大影响，两人形成对公司的实际控制，为公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
中小企业无抵押小额贷款	渣打银行(中国)有限公司青岛分行	1,478,681.26	7.67%	2015年8月19日至2018年7月19日	否
短期流动资金贷款	青岛银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	5.29%	2016年9月12日至2017年9月12日	否
短期流动资金贷款	青岛银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	5.655%	2017年09月21日至2018年9月21日	否
短期流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	1,500,000.00	6.406%	2017年12月25日至2018年12月24日	否
合计	-	12,978,681.26	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
--------	-------------	---------	---------

2017 年 12 月 11 日	2.5000	5.6775	5.3225
合计	2.5000	5.6775	5.3225

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭焱	董事长	女	47	本科	2016.06.30-2019.06.29	是
王宝柱	董事、总经理	男	46	硕士	2016.06.30-2019.06.29	是
徐洪泰	副总经理	男	53	本科	2017.12.18-2019.06.29	是
赵玉明	董事、董事会秘书	男	39	本科	2016.06.30-2019.06.29	是
李永岗	董事	男	35	大专	2016.06.30-2019.06.29	是
吕建勇	董事	男	38	大专	2016.06.30-2019.06.29	是
王桂刚	监事会主席	男	44	大专	2016.06.30-2019.06.29	是
张安智	监事	男	37	本科	2016.06.30-2019.06.29	是
周美萍	监事	女	53	本科	2016.06.30-2019.06.29	是
刘涛	财务总监	女	41	大专	2016.06.30-2019.06.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王宝柱与控股股东郭焱系夫妻关系，为公司的共同实际控制人。两人通过直接和间接方式合计控制公司 85.00%的股份。郭焱担任公司董事长、法定代表人，王宝柱担任公司董事兼总经理。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭焱	董事长	4,800,000	5,280,000	10,080,000	40.00%	0
王宝柱	董事、总经理	2,400,000	2,640,000	5,040,000	20.00%	0

徐洪泰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵玉明	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李永岗	董事	0	0	0	0.00%	0
吕建勇	董事	0	0	0	0.00%	0
王桂刚	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张安智	监事	0	0	0	0.00%	0
周美萍	监事	0	0	0	0.00%	0
刘涛	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,200,000	7,920,000	15,120,000	60.00%	0

备注：公司董事郭焱、王宝柱、李永岗、赵玉明、吕建勇、监事张安智、财务总监刘涛分别通过持有力川投资 60.00%、20.00%、3.51%、3.09%、2.61%、2.25%、2.86%的股份，间接持有公司的股份；公司董事郭焱、王宝柱通过持有佳信投资 20.00%、80.00%的股份，间接持有公司的股份。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐洪泰	-	新任	副总经理	根据公司实际工作需要，经第一届董事会第十次会议审议通过，聘任徐洪泰先生为公司常务副总经理。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

徐洪泰先生：1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1988 年 7 月至 2000 年 12 月就职于海尔集团，历任青岛海尔电冰箱销售公司副总经理、海尔菲律宾电器有限公司总监、海尔美国电冰箱有限公司总经理；2001 年 4 月至 2005 年 4 月任伊莱克斯（中国长沙）电冰箱有限公司生产总监；2006 年 1 月至 2007 年 12 月任海信容声（扬州）冰箱有限公司副总经理；2007 年 12 月至今任爱家电器（杭州）有限公司总经理；2009 年 1 月至 2011 年 7 月从事管理咨询服务工作；2011 年 8 月至 2015 年 1 月任江苏秀强玻璃工艺股份有限公司董事、副总经理；2015 年 3 月至 2017 年 11 月从事管理咨询服务工作。徐洪泰先生不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况，亦不存在公司法规定的不得担任公司副总经理的情形。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	20	19
销售人员	17	30
技术人员	16	21
财务人员	5	6
行政管理人员	15	21
员工总计	73	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	16
本科	24	39
专科	23	17
专科以下	17	25
员工总计	73	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司共有员工 97 人，其中与公司签订劳动合同 89 人，缴纳社保 89 人，缴纳住房公积金 87 人。未缴纳社保且未与公司签订劳动合同的 8 名员工系退休返聘人员；未缴纳住房公积金的 10 名员工中，8 名系退休返聘人员无需缴纳住房公积金，另有 2 人截至报告期末正在办理公积金转移手续。

报告期内，公司人员队伍稳定，因公司业务的拓展需要增加了部分技术人员、营销人员及管理人员，并从青岛科技大学等高校对口专业引进了数名专业对口的应届毕业生作为技术人员储备培养。公司对新入职的员工进行了全方位的培训。报告期内，公司的招聘渠道、薪酬政策保持基本稳定。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌后，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度，严格按照规定进行信息披露，以确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且各股东、董事、监事均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。

2017 年公司共召开了 8 次董事会、2 次监事会、1 次年度股东大会、4 次临时股东大会，历次会议均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求严格进行。充分发挥了股东大会、董事会、监事会的职能作用。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将结合自身情况完善各项管理制度，并持续关注行业动态及监管机构有关规定，为公司平稳健康发展提供助力。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、

《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，并以电话、短信等方式通知全体股东，对股东大会议案的表决坚决做到公开、公平、公正，同时按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度严格保障各股东的知情权、参与权、质询权、提案权、表决权等合法权利及平等地位。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够保障所有股东的平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，做到了真实、完整、准确、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订一次，具体如下：

2017年11月29日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过《关于增加公司注册资本暨修改章程的议案》，同意将注册资本由12,000,000元变更为25,200,000元，股本由12,000,000股变更为25,200,000股。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	（1）2017年3月29日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》； （2）2017年4月18日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《2016年度报告及摘要的议案》、《2016年度总经理工作报告的议案》、《2016年度董事会工作报告的议案》、《2016年度财务决算报告的议案》、《2017年度财务预算的议案》、《2016年度利润分配的议案》、《聘请2017年度会计师事务所的议案》、《变更会计政策》、《召开2016年年度股东大会及提请股东大会审议事项的议案》； （3）2017年6月26日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于审议公司向

		中国建设银行股份有限公司城阳支行贷款的议案》、《关于审议董事郭焱、王宝柱为公司银行贷款提供担保的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会及提请股东大会审议事项的议案》； （4）2017 年 8 月 18 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《2017 年半年度报告的议案》； （5）2017 年 8 月 30 日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于补充预计 2017 年度与爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司日常性关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度与青岛力川机电设备有限公司日常性关联交易的议案》、《关于公司取消申请建设银行贷款暨关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会及提请股东大会审议事项的议案》； （6）2017 年 9 月 15 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于审议公司向青岛银行股份有限公司科技支行申请 500 万元贷款的议案》、《关于关联方为公司向青岛银行贷款提供反担保的议案》、《关于审议向上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行申请 500 万元贷款的议案》、《关于关联方为公司向浦发银行贷款提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会及提请股东大会审议事项的议案》； （7）2017 年 11 月 12 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《2017 年半年度权益分派预案》、《关于增加公司注册资本暨修改章程的议案》、《青岛爱尔家佳新材料股份有限公司首次股权激励计划》、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会及提请股东大会审议事项的议案》； （8）2017 年 12 月 18 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《副总经理任职的议案》。
监事会	2	（1）2017 年 4 月 18 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配》、《聘请 2017 年度会计师事务所》、《变更会计政策》等议案； （2）2017 年 8 月 18 日，公司召开第一届监事

		会第四次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》。
股东大会	5	(1) 2017 年 5 月 15 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配的议案》、《聘请会计师事务所的议案》； (2) 2017 年 7 月 12 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议郭焱、王宝柱为公司银行贷款提供担保的议案》； (3) 2017 年 9 月 18 日，公司召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充预计 2017 年度与爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司日常性关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度与青岛力川机电设备有限公司日常性关联交易的议案》、《关于公司取消申请建设银行贷款暨关联交易的议案》； (4) 2017 年 10 月 9 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向青岛银行贷款提供反担保的议案》、《关于关联方为公司向浦发银行贷款提供担保的议案》； (5) 2017 年 11 月 29 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《2017 年半年度权益分派预案》、《关于增加公司注册资本暨修改章程的议案》、《青岛爱尔家佳新材料股份有限公司首次股权激励计划》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司所有重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会秘书负责答复股东来电、邮件咨询，接待来访公司的股东，从多方面确

保了股东参与公司治理的权利。公司以股份公司的设立以及公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，加强了公司董事、监事及高级管理人员的学习和培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照信息披露管理制度的要求履行相关权利和义务，按时编制并披露相关报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”之原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更前后均严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力：

1、公司业务独立。公司主要业务为阻尼材料、喷涂聚脲弹性体、特种功能材料等的研发、生产和销售，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、公司资产独立。公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

3、公司人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、公司财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

5、公司机构独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司实际情况。制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策等四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险评估、风险驾驭、风险监控等方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月29日，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并在全中国中小企业股份转让系统进行了披露（公告编号：2017-002）。报告期内，公司严格按照《年度信息披露重大差错责任追究制度》执行有关事项，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)第 030116 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吕建幕、刁乃双
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第030116号

青岛爱尔家佳新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛爱尔家佳新材料股份有限公司（以下简称“爱尔家佳公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱尔家佳公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱尔家佳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

爱尔家佳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱尔家佳公

司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

爱尔家佳公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱尔家佳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱尔家佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱尔家佳公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爱尔家佳公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱尔家佳公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·青岛

中国注册会计师：吕建幕
中国注册会计师：刁乃双

二〇一八年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,567,716.48	3,697,250.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	3,312,133.91	5,781,048.00

应收账款	五、3	16,523,938.29	18,809,497.88
预付款项	五、4	1,310,461.31	1,880,852.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	583,048.31	537,567.50
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	8,982,403.46	6,973,293.68
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	3,444,069.08	-
流动资产合计		36,723,770.84	37,679,509.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	5,206,782.40	1,618,987.61
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	94,157.34	51,880.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	210,942.20	181,432.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,511,881.94	1,852,300.99
资产总计		42,235,652.78	39,531,810.36
流动负债：			
短期借款	五、11	6,500,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		-	-
应付账款	五、12	1,865,466.34	1,158,617.96
预收款项	五、13	324,314.14	1,252,046.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	1,425,256.11	633,351.59
应交税费	五、15	1,241,317.02	2,645,758.93
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、16	134,415.80	299,975.59
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,490,769.41	10,989,750.90
非流动负债：			
长期借款	五、17	355,552.36	887,187.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		355,552.36	887,187.52
负债合计		11,846,321.77	11,876,938.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	25,200,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	8.90	6,387,008.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	1,500,232.21	926,786.30
一般风险准备		-	-

未分配利润	五、21	3,689,089.90	8,341,076.74
归属于母公司所有者权益合计		30,389,331.01	27,654,871.94
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,389,331.01	27,654,871.94
负债和所有者权益总计		42,235,652.78	39,531,810.36

法定代表人：郭焱

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：高慧苹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,667,723.86	63,335,044.01
其中：营业收入	五、22	69,667,723.86	63,335,044.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		65,735,035.79	49,506,217.74
其中：营业成本	五、22	40,199,181.48	29,326,349.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、23	587,976.51	660,820.69
销售费用	五、24	8,629,616.63	5,754,201.15
管理费用	五、25	15,551,538.14	12,728,498.00
财务费用	五、26	569,992.35	654,391.14
资产减值损失	五、27	196,730.68	381,957.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		125,765.22	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、28	398,675.75	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,457,129.04	13,828,826.27
加：营业外收入	五、29	2,190,300.71	135,301.24
减：营业外支出	五、30	199,835.94	112,177.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,447,593.81	13,851,950.01
减：所得税费用	五、31	713,134.74	1,811,633.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,734,459.07	12,040,316.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,734,459.07	12,040,316.68
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		5,734,459.07	12,040,316.68
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,734,459.07	12,040,316.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,734,459.07	12,040,316.68
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		0.23	1.16
(二)稀释每股收益		0.23	1.16

法定代表人：郭焱

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：高慧苹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,538,865.53	47,110,926.75
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-

保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,642,412.91	1,185,568.67
经营活动现金流入小计		68,181,278.44	48,296,495.42
购买商品、接受劳务支付的现金		29,962,404.88	20,932,157.24
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,676,382.58	7,905,920.92
支付的各项税费		6,653,959.58	7,361,268.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	12,341,735.37	10,246,362.99
经营活动现金流出小计		59,634,482.41	46,445,709.92
经营活动产生的现金流量净额		8,546,796.03	1,850,785.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		125,765.22	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,840.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		229,605.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,022,251.71	875,657.27
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,400,000.00	-
投资活动现金流出小计		7,422,251.71	875,657.27
投资活动产生的现金流量净额		-7,192,646.49	-875,657.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	12,000,000.00

偿还债务支付的现金		5,531,635.16	6,551,261.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,355,157.32	444,329.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	96,890.68	3,123,127.64
筹资活动现金流出小计		8,983,683.16	10,118,719.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,683.16	1,881,280.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,129,533.62	2,856,408.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,697,250.10	840,841.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,567,716.48	3,697,250.10

法定代表人：郭焱

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：高慧苹

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	6,387,008.90	-	-	-	926,786.30	-	8,341,076.74	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	6,387,008.90	-	-	-	926,786.30	-	8,341,076.74	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,200,000.00	-	-	-	-6,387,000.00	-	-	-	573,445.91	-	-4,651,986.84	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,734,459.07	-
（二）所有者投入和减少资本	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,200,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	573,445.91	-	-3,573,445.91	-	-	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	573,445.91	-	-573,445.91	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-	-	-3,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-6,387,000.00	-	-	-	-	-6,813,000.00	-	-	-13,200,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-6,387,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,387,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,813,000.00	-	-	-6,813,000.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,200,000.00	-	-	-	8.90	-	-	-	1,500,232.21	-	3,689,089.90	-	30,389,331.01

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	361,455.53	-	3,253,099.73	-	8,614,555.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	361,455.53	-	3,253,099.73	-	8,614,555.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	6,387,008.90				565,330.77	-	5,087,977.01	-	19,040,316.68
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,040,316.68	-	12,040,316.68
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1．股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	926,786.30	-	-926,786.30	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	926,786.30	-	-926,786.30	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,387,008.90	-	-	-	-361,455.53	-	-6,025,553.37	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	6,387,008.90	-	-	-	-361,455.53	-	-6,025,553.37	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	6,387,008.90	-	-	-	926,786.30	-	8,341,076.74	-	27,654,871.94

法定代表人：郭焱

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：高慧苹

青岛爱尔家佳新材料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式

青岛爱尔家佳新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2016 年 7 月 11 日由青岛爱尔家佳新材料有限公司整体改制设立。统一社会信用代码：91370213783714084P。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]8940 号文批准同意，本公司于 2016 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：870291。

公司注册资本为人民币 2520 万元。

公司注册地址：青岛市李沧区北岭路 1022 号（中艺 1688 创意产业园）F 楼 209 号房间。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：一般经营项目：【加工、销售：涂料及技术咨询（不含危险品）（不得在此场所加工、仅限分支机构加工）】；建筑装饰、保温防水工业防腐工程施工；零售：橡塑制品（不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋），化工设备，建筑材料，装潢材料，化工产品（不含危险品），纸箱；货物进出口、技术进出口。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 18 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司无合并财务报表事项。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事涂料经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月,持续下跌期间的确定依据为一个会计年度。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万元以上（含）的款项；其他应收款账面余额 50 万元以上（含）的款项
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

组合 1	合并范围内关联方及其他认定为无信用风险的应收款项	不计提坏账准备
组合 2	账龄状态	账龄分析法
对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：		
账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、周转材料、库存商品、发出商品等

（2）发出存货的计价方法

- ① 原材料和半成品入库时按实际成本记账，发出时采用全月加权平均法核算；
- ② 产成品入库按实际成本计价，发出按全月加权平均法核算；
- ③ 低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

（3）存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	--------	---------

与生产相关的器具	5	5	19
生产设备	10	5	9.5
交通工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67
房屋建筑物	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司对经销商和直接客户全部实行买断式销售，在取得订单后，按照订单约定的交货日期和交货地点发送商品并经确认收货后，与商品所有权相关的主要风险和报酬转移给购货方，并同时满足上述②至⑤条件时公司确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。本期计入其他收益的政府补助398,675.75元。

2、按照财政部在2017年12月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目,调整可比期间的比较数据。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计

2、税收优惠及批文

公司属于高新技术企业，2013 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201337100018，2016 年经过复审，于 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201637100026，公司自 2015 年起使用 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	207,256.61	68,345.33
银行存款	2,360,459.87	3,628,904.77
其他货币资金		
合计	2,567,716.48	3,697,250.10

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,676,000.00	5,781,048.00
商业承兑汇票	636,133.91	
合计	3,312,133.91	5,781,048.00

(2) 期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,574,460.46	
商业承兑汇票		200,000.00
合计	10,574,460.46	200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末余额		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,872,032.91	100.00	1,348,094.62	7.54	16,523,938.29
无风险组合					
组合小计	17,872,032.91	100.00	1,348,094.62	7.54	16,523,938.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,872,032.91	100.00	1,348,094.62	7.54	16,523,938.29

应收账款按种类披露（续1）

种类			年初余额		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,985,466.07	100.00	1,175,968.19	5.88	18,809,497.88
无风险组合					
组合小计	19,985,466.07	100.00	1,175,968.19	5.88	18,809,497.88

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

合计	19,985,466.07	100.00	1,175,968.19	5.88	18,809,497.88
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
账龄	金额	比例%	期末余额 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,223,210.69	79.58	711,160.53	5.00	13,512,050.16
1 至 2 年	2,288,562.84	12.81	228,856.28	10.00	2,059,706.56
2 至 3 年	1,360,259.38	7.61	408,077.81	30.00	952,181.57
3 至 4 年				50.00	
4 年以上				100.00	
合计	17,872,032.91	100.00	1,348,094.62		16,523,938.29

续 1:

账龄	金额	比例%	年初余额 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,918,029.89	84.65	845,901.49	5.00	16,072,128.40
1 至 2 年	2,954,231.78	14.78	295,423.18	10.00	2,658,808.60
2 至 3 年	109,793.40	0.55	32,938.02	30.00	76,855.38
3 至 4 年	3,411.00	0.02	1,705.50	50.00	1,705.50
4 年以上				100.00	
合计	19,985,466.07	100.00	1,175,968.19		18,809,497.88

续 2:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,126.43 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司	1,116,431.97	6.25	55,821.60
上海阿尔斯通交通设备有限公司	954,179.46	5.34	47,708.97
天地（唐山）矿业科技有限公司	619,220.00	3.46	30,961.00
扬中市佳联防腐设备有限公司	1,027,745.68	5.75	85,973.08
中车西安车辆有限公司	1,194,847.50	6.69	59,742.38

合计	4,628,577.43	27.49	194,233.95
----	--------------	-------	------------

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄披露**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,248,475.11	95.27	1,741,598.33	92.60
1 至 2 年	450.00	0.03	139,253.88	7.40
2 至 3 年	61536.2	4.70		
3 至 4 年				
4 年以上				
合 计	1,310,461.31	100	1,880,852.21	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
天津开发区国隆化工有限公司	196,000.00	14.96
宜兴市龙铭机械有限公司	124,600.00	9.51
中国石化集团资产经营管理有限公司 天津石化分公司	96,760.00	7.38
大连连晟贸易有限公司	79,581.15	6.07
三河市霍夫曼化学品制造有限公司	78,812.50	6.01
合计	575,753.65	43.93

5、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

种类	期末余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
按账龄组合计提坏账准备 的其他应收款	641,235.06	100.00	58,186.75	9.07	583,048.31
无风险组合					
组合小计	641,235.06	100.00	58,186.75	9.07	583,048.31
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	641,235.06	100.00	58,186.75	9.07	583,048.31

其他应收款按种类披露（续 1）

种类	金额	比例%	年初余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	571,150.00	100.00	33,582.50	5.88	537,567.50
无风险组合					
组合小计	571,150.00	100.00	33,582.50	5.88	537,567.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	571,150.00	100.00	33,582.50	5.88	537,567.50

说明：

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	520,735.06	81.21	26,036.75	5.00	494,698.31
1 至 2 年	20,000.00	3.12	2,000.00	10.00	18,000.00
2 至 3 年	100,500.00	15.67	30,150.00	30.00	70,350.00
3 至 4 年					
4 年以上					
合计	641,235.06	100.00	58,186.75		583,048.31

续 1

账龄	金额	比例%	年初余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	470,650.00	82.40	23,532.50	5.00	447,117.50
1 至 2 年	100,500.00	17.60	10,050.00	10.00	90,450.00
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 年以上					
合计	571,150.00	100.00	33,582.50		537,567.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,604.25 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	年初余额
往来款	329,235.00	450,650.00
保证金及押金	312,000.06	120,500.00
备用金		
合 计	641,235.06	571,150.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛飞天龙特种零件有限公司	往来款	329,235.00	1 年以内	51.34	16,461.75
青岛华成汽车服务有限公司	保证金	120,600.06	1 年以内	18.81	6,030.00
宁夏大地循环发展股份有限公司	保证金	85,500.00	2-3 年	13.33	25,650.00
鲁西化工集团股份有限公司动力分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.80	2,500.00
济南二机床集团有限公司	保证金	20,700.00	1 年以内、 1-2 年	3.23	1,535.00
合 计		606,035.06		94.51	52,176.75

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额	年初余额
原材料	4,496,188.98	3,262,368.15
周转材料		880,272.54
发出商品		
库存商品	4,486,214.48	2,830,652.99
合 计	8,982,403.46	6,973,293.68

(2) 期末本公司存货不存在减值的情况，故未计提存货跌价准备

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	3,400,000.00	
所得税	44,069.08	
合 计	3,444,069.08	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	交通工具	与生产相关的器具	电子设备及其他	合计
----	-------	------	------	----------	---------	----

一、账面原值：						
1. 年初余额	286,922.40	1,273,407.93	908,077.67	709,616.30	3,178,024.30	
2. 本期增加金额	2,139,023.76	752,136.75	729,684.62	427,837.61	266,435.99	4,315,118.73
购置	2,139,023.76	752,136.75	729,684.62	427,837.61	266,435.99	4,315,118.73
3. 本期减少金额		123,000.00	12,393.16			135,393.16
处置或报废		123,000.00	12,393.16			135,393.16
4. 期末余额	2,139,023.76	1,039,059.15	1,880,092.55	1,323,522.12	976,052.29	7,357,749.87
二、累计折旧						
1. 年初余额	147,645.48	584,321.39	312,795.16	514,274.66		1,559,036.69
2. 本期增加金额	26,932.20	350,487.06	147,747.18	150,559.53		675,725.97
计提	26,932.20	350,487.06	147,747.18	150,559.53		675,725.97
3. 本期减少金额		75,006.83	8,788.36			83,795.19
处置或报废		75,006.83	8,788.36			83,795.19
4. 期末余额	174,577.68	859,801.62	451,754.0	664,834.19		2,150,967.47
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,139,023.76	864,481.47	1,020,290.93	871,768.14	311,218.10	5,206,782.40
2. 期初账面价值	0.00	139,276.92	689,086.54	595,282.51	195,341.64	1,618,987.61

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		

1.年初余额	57,645.30	57,645.30
2.本期增加金额	98,251.14	98,251.14
购置	98,251.14	98,251.14
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	155,896.44	155,896.44
二、累计摊销		
1.年初余额	5,764.53	5,764.53
2.本期增加金额	55,974.57	55,974.57
计提	55,974.57	55,974.57
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	61,739.10	61,739.10
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	94,157.34	94,157.34
2.期初账面价值	51,880.77	51,880.77

(2) 说明：无形资产属于 2016 年和 2017 年购进的用友财务软件。

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,406,281.37	210,942.20	1,209,550.69	181,432.61
小计	1,406,281.37	210,942.20	1,209,550.69	181,432.61

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,500,000.00	
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

说明：1、期末保证借款系本公司股东郭焱、青岛高创科技融资担保有限公司为本公司借款提供担保。2、期末抵押借款抵押公司 2017 年 8 月 24 日到 2020 年 11 月 27 日的应收账款、同时郭焱、王宝柱、青岛力川机电设备有限公司为本公司借款提供担保。3、公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

材料款	929,365.39	938,318.87
设备款	911,700.00	
其他	24,400.95	220,299.09
合计	1,865,466.34	1,158,617.96

其中，无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	324,314.14	1,252,046.83
合计	324,314.14	1,252,046.83

其中，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	633,351.59	10,941,626.70	10,149,722.18	1,425,256.11
设定提存计划		526,660.40	526,660.40	
合计	633,351.59	11,468,287.10	10,676,382.58	1,425,256.11

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	633,351.59	9,474,721.40	8,682,816.88	1,425,256.11
职工福利费		567,622.20	567,622.20	
社会保险费		305,603.26	305,603.26	
其中：1. 医疗保险费		252,659.98	252,659.98	
2. 工伤保险费		24,779.52	24,779.52	
3. 生育保险费		28,163.76	28,163.76	
住房公积金		296,724.00	296,724.00	
工会经费和职工教育经费		296,955.84	296,955.84	
合计	633,351.59	10,941,626.70	10,149,722.18	1,425,256.11

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		526,660.40	526,660.40	
其中：1. 基本养老保险费		506,947.68	506,947.68	
2. 失业保险费		19,712.72	19,712.72	
合计		526,660.40	526,660.40	

15、应交税费

税项	期末余额	年初余额
----	------	------

增值税	1,035,430.74	998,426.35
企业所得税		1,498,726.67
城建税	84,302.09	23,503.86
教育费附加	36,129.47	10,073.09
地方教育费附加	24,086.30	6,715.38
地方水利基金	6,301.53	3,357.69
个人所得税	55,066.89	104,955.89
其他税金		
合计	1,241,317.02	2,645,758.93

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款暂借款	134,415.80	299,975.59
保证金		
合计	134,415.80	299,975.59

17、长期借款

项目	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
信用借款	355,552.36	7.67%	887,187.52	7.67%
合计	355,552.36	7.67%	887,187.52	7.67%

18、股本

股东名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
郭焱	4,800,000.00	40.00	5,280,000.00	40.00			10,080,000.00	40.00
王宝柱	2,400,000.00	20.00	2,640,000.00	20.00			5,040,000.00	20.00
张建国	1,800,000.00	15.00	1,980,000.00	15.00			3,780,000.00	15.00
青岛力川投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	15.00	1,980,000.00	15.00			3,780,000.00	15.00
青岛佳信投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	10.00	1,320,000.00	10.00			2,520,000.00	10.00
合计	12,000,000.00	100.00	13,200,000.00	100.00			25,200,000.00	100.00

说明：2017 年 11 月，根据公司股东会决议，公司注册资本增加注册资本人民币 1320 万元，变更后的注册资本为人民币 2520 万元。本次增资由中兴华会计师事务所（特殊普通

合伙）2017年12月11日出具的“中兴华验字(2017)第030029号”验资报告予以确认。

19、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,387,008.90		6,387,000.00	8.90
其他资本公积				
合计	6,387,008.90		6,387,000.00	8.90

说明：2017年11月，根据公司股东会决议，公司注册资本增加注册资本人民币1320万元,其中以资本公积向全体股东转增股份6,387,000股，以未分配利润向全体股东转增股份6,813,000股。

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	926,786.30	573,445.91		1,500,232.21
合计	926,786.30	573,445.91		1,500,232.21

说明：本期增加系公司按照当年实现的净利润的10%提取的法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	8,341,076.74	3,253,099.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,341,076.74	3,253,099.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,734,459.07	12,040,316.68
减：提取法定盈余公积	573,445.91	926,786.30
应付普通股股利	3,000,000.00	
净资产整体改制		6,025,553.37
未分配利润转增资本	6,813,000.00	
期末未分配利润	3,689,089.90	8,341,076.74

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,471,407.64	39,141,905.49	63,244,867.94	29,258,790.50
其他业务	1,196,316.22	1,057,275.99	90,176.07	67,558.91
合计	69,667,723.86	40,199,181.48	63,335,044.01	29,326,349.41

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻尼材料	23,105,929.77	13,417,849.90	26,614,312.41	12,413,427.05
喷涂聚脲弹性体	35,345,218.22	23,687,556.07	24,781,765.31	14,937,360.07
特种功能材料	8,808,803.32	1,234,338.34	9,561,063.64	1,209,201.20
工程施工	1,211,456.33	802,161.18	1,328,910.66	538,791.51
其他			958,815.92	160,010.67
合计	68,471,407.64	39,141,905.49	63,244,867.94	29,258,790.50

(2) 本公司本期金额、上期金额前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司本期金额全部 营业收入比例 (%)
爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司	4,848,798.06	6.95
成都大江化工有限公司	4,017,094.18	5.77
唐山科铭轨道交通科技有限公司	3,688,034.20	5.29
株洲宏卓新材料实业有限公司	2,855,000.05	4.10
鲁西化工集团股份有限公司动力分公司	2,456,068.39	3.53
合 计	17,864,994.88	25.64

客户名称	营业收入	占本公司上期金额全部 营业收入比例 (%)
成都大江化工有限公司	5,939,102.71	9.38
芜湖造船厂有限公司	5,900,868.82	9.32
株洲宏卓新材料实业有限公司	4,961,200.04	7.83
河南能源化工集团研究院有限公司	4,513,490.57	7.13
唐山科铭轨道交通科技有限公司	2,632,478.52	4.16
合 计	23,947,140.66	37.82

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	330,639.36	374,587.13
教育费附加	141,702.58	160,251.34
地方教育费附加	94,468.37	106,834.23
营业税		9,532.73
印花税	21,166.20	9,615.26
合计	587,976.51	660,820.69

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资	3,723,229.28	2,464,256.13
社保	233,265.20	168,248.35
公积金	87,404.00	60,189.90
展览费	38,307.29	28,705.85
运费	2,554,547.82	2,043,576.82
差旅费	956,517.08	735,609.50
信息服务费	8,252.43	30,584.91
网站服务费	145,047.73	58,526.44
宣传费	73,312.96	145,635.33
其他	809,732.84	18,867.92
合计	8,629,616.63	5,754,201.15

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,196,778.81	1,574,763.66
福利费	567,622.20	425,971.48
办公费	413,325.04	727,707.96
招待费	914,161.47	1,204,428.49
电话费	113,885.61	82,990.38
差旅费	290,523.64	246,266.20
印花税		11,125.01
房租	113,444.62	85,639.10
折旧	249,282.24	138,301.59
汽车费用	380,467.60	359,779.82
无形资产摊销	55,974.57	5,764.53
社会保险	341,044.15	155,734.24
公积金	116,320.66	57,623.63
培训费	1,666,723.68	201,268.65
检测费	457,409.72	233,259.66
地方水利基金	32,245.00	97,975.55
会议费	195,508.04	194,086.03
交通费	46,389.78	41,111.16
专利费	44,417.95	100,897.33
研发费用	5,601,297.99	5,672,293.30
工会经费	70,311.61	50.00

服务费	1,038,944.27	661,490.57
咨询费	110,440.63	277,098.58
装修费	81,240.40	105,914.49
其他	453,778.46	66,956.59
合计	15,551,538.14	12,728,498.00

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	355,157.32	444,396.96
减：利息收入	2,766.42	15,288.82
手续费及其他	217,601.45	225,283.00
合计	569,992.35	654,391.14

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	196,730.68	381,957.35
合计	196,730.68	381,957.35

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	398,675.75		398,675.75
合计	398,675.75		398,675.75

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛知识产权局贷款贴息补助	348,675.75		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,170,300.00	98,100.00
其他	20,000.71	37,201.24
合计	2,190,300.71	135,301.24

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利专项资金	1,170,300.00	6,600.00	与收益相关
创新转型项目资金		91,500.00	与收益相关
挂牌企业扶持专项资金	1,000,000.00		与收益相关

合计	2,170,300.00	98,100.00
----	--------------	-----------

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,335.94	11,730.77
其中：固定资产报废损失	3,335.94	11,730.77
对外捐赠	166,500.00	5,000.00
其他	30,000.00	95,446.73
合计	199,835.94	112,177.50

31、所得税费用**(1) 所得税费用明细**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	742,644.33	1,868,926.94
递延所得税费用	-29,509.59	-57,293.61
合计	713,134.74	1,811,633.33

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017 年	上期金额
利润总额	6,447,593.81	13,851,950.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	967,139.07	2,077,792.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
不可抵扣的成本、费用和损失	367,664.26	151,868.15
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-623,719.90	-422,250.79
其他	2,051.31	4,223.46
所得税费用	713,134.74	1,811,633.33

32、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,766.42	15,288.82

政府补助	2,568,975.75	98,100.00
收回往来款及其他	70,670.74	1,072,179.85
合 计	2,642,412.91	1,185,568.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	4,593,664.60	2,704,670.96
管理费用	7,545,019.51	7,250,692.57
往来款支付及其他	203,051.26	290,999.46
合 计	12,341,735.37	10,246,362.99

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与关联方往来		2,932,966.64
贷款安排费（保险费）	96,890.68	190,161.00
合 计	96,890.68	3,123,127.64

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,734,459.07	12,040,316.68
加：资产减值准备	196,730.68	381,957.35
固定资产折旧	675,725.97	479,233.65
无形资产摊销	55,974.57	5,764.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	3,335.94	11,730.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	452,048.00	634,490.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-125,765.22	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,509.59	-57,293.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,009,109.78	1,978,416.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,038,584.01	-10,988,788.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,445,677.62	-2,635,043.32

其他

经营活动产生的现金流量净额 8,546,796.03 1,850,785.50

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额 2,567,716.48 3,697,250.10

减：现金的年初余额 3,697,250.10 840,841.28

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额 -1,129,533.62 2,856,408.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	207,256.61	68,345.33
可随时用于支付的银行存款	2,360,459.87	3,628,904.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,567,716.48	3,697,250.10

六、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

本公司最终控制方是：郭焱、王宝柱。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张建国	持股 15%的股东
青岛力川投资合伙企业(有限合伙)	持股 15%的股东
青岛佳信投资合伙企业(有限合伙)	持股 10%的股东
青岛力川机电设备有限公司	实际控制人控制的公司
陕西天策新材料科技有限公司	公司股东控制的公司

爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司

公司持股 20%的公司

青岛泰岳轨道交通研究所有限公司

公司持股 10%的公司

说明：爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司、青岛泰岳轨道交通研究所有限公司均为 2017 年 7 月新设立的公司，根据爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司与青岛泰岳轨道交通研究所有限公司的公司章程约定，出资期限为 2057 年 12 月 31 日，截止审计报告报出日本公司尚未实际出资。

公司亦将企业的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员认定为关联方。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司	销售商品	4,848,798.06	
青岛力川机电设备有限公司	销售商品	945,000.00	

（2）关联担保情况

1、2016 年，公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订短期流动资金借款合同（合同编号：80262206 借字第 00073 号），借款金额 500 万元，借款期限为 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 12 日。该借款合同由郭焱、青岛力川机电设备有限公司分别提供保证担保，青岛高创科技融资担保有限公司提供担保。公司将名下所持有的 10 项发明专利权设定质押、郭焱、王宝柱以名下房产全额抵押为青岛科技融资担保有限公司提供反担保。报告期内，公司已如期归还上述借款，上述关联方提供的担保自动解除。

2、（1）2017 年，公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订短期流动资金借款合同（合同编号为：802622017 借字第 00116 号），借款金额 500 万元，借款期限为 2017 年 9 月 21 日至 2018 年 9 月 21 日。郭焱为该笔借款提供连带责任保证，青岛高创科技融资担保有限公司提供担保，保证期间为主合同约定的履行期限届满之日起二年。同时，公司将名下所持有的 13 项发明专利权设定质押、郭焱、王宝柱提供无限连带责任保证、王宝柱之母孙仕荣以名下房产全额抵押为青岛科技融资担保有限公司提供反担保。

（2）2017 年，公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订短期流动资金借款合同（合同编号为：69032017280313），借款金额 150 万元，借款期限为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日。青岛力川机电设备有限公司、郭焱、王宝柱提供连带责任保证，保证额最高不超过 330 万元，保证期间为 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日；王宝柱以其名下房产提供抵押担保，保证额最高不超过 3,274,880.00 元，保证期间为 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

应收账款	爱尔家佳（青岛）环保新材料有限公司	1,116,431.97
------	-------------------	--------------

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至期末余额，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,568,975.75	98,100.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,835.23	-74,976.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,765.22	
非经常性损益总额	2,514,905.74	23,123.74
减：非经常性损益的所得税影响数	402,210.86	17,771.85
非经常性损益净额	2,112,694.88	5,351.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,112,694.88	5,351.89

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.94	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.14	0.14

青岛爱尔家佳新材料股份有限公司

2018 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

青岛爱尔家佳新材料股份有限公司董事会秘书办公室